

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczne Przedszkole Nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie
1.2	siedzibę jednostki
	Gogolin
1.3	adres jednostki
	ul. Strzelecka 34, 47-320 Gogolin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>a) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla środków trwałych i wartości niematerialnych naliczane są jednorazowo - metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;</p> <p>b) jednorazowo umarza się składniki majątkowe w momencie oddania do użytku o wartości do kwoty 10 000,00;</p> <p>c) środki trwałe i wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia;</p> <p>d) środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnych;</p> <p>e) należności wycenia się według wymagalnej kwoty do zapłaty;</p> <p>f) odpis aktualizujący należności - nie dotyczy;</p> <p>g) długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według - nie dotyczy;</p> <p>h) zapasy materiałów wycenia się według cen brutto z ostatnich faktur zakupu;</p> <p>i) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego.</p>
5.	inne informacje
	<p>Z dniem 01.04.2021 roku rozpoczęła działalność nowo utworzona jednostka - Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie powołana uchwałą nr XXV/263/2020 Rady Miejskiej w Gogolinie z dnia 29 lipca 2020 r. w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej - Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie i nadania jej statutu oraz uchwałą nr XXX/321/2020 Rady Miejskiej w Gogolinie z dnia 30 listopada 2020 r. zmieniająca uchwałę w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej - Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie i nadania jej statutu. W momencie rozpoczęcia swej działalności CUW prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości dla jednostki zgodnie z zasadami rachunkowości. Stosuje je w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p>
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane zawarte w tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Dane zawarte w tabeli nr 2

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Dane zawarte w tabeli nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane zawarte w tabeli nr 4
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane zawarte w tabeli nr 5
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane zawarte w tabeli nr 6
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Dane zawarte w tabeli nr 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody: 2 274,27 zł - darowizna sprzętu - sensor jakości powietrza i oczyszczacz powietrza, 400,00 zł - darowizna pieniężna, 866,42zł - odszkodowanie za bramę, koszty - 830,00zł - naprawa bramy wjazdowej
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy

2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Anna Dito*  
mgr Anna Dito

(główny księgowy)

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W SOCCOLNIE

*Anna Borycka*  
mgr Anna Borycka

(kierownik jednostki)

*spomocznika*  
INSPEKTOR  
mgr Barbara Borycka

## Szczegółowy zakres zmian środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo użytkowania gruntu	Budynki, lokal i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
Wartość początkowa – stan na początek roku	854,17	288 712,83	89 634,69	0,00	257 734,20	636 935,89	8 589,88
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	73 655,41	73 655,41	0,00
1/nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	29 501,53	29 501,53	0,00
2/przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	44 153,88	44 153,88	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	44 153,88	0,00	1 624,00	45 777,88	0,00
1/sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2/likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	1 039,00	1 039,00	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	44 153,88	0,00	585,00	44 738,88	0,00
Wartość brutto na koniec roku	854,17	288 712,83	45 480,81	0,00	329 765,61	664 813,42	8 589,88
Umorzenie na początek roku	0,00	141 191,87	88 034,69	0,00	243 197,63	472 424,19	8 589,88
Zwiększenia:	0,00	7 217,82	1 099,63	0,00	81 858,32	90 175,77	0,00
1/amortyzacja	0,00	7 217,82	1 099,63	0,00	35 875,17	44 192,62	0,00
2/przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	45 983,15	45 983,15	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	45 983,15	0,00	1 624,00	47 607,15	0,00
1/sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2/likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	1 624,00	1 624,00	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	45 983,15	0,00	0,00	45 983,15	0,00
Umorzenie na koniec roku	0,00	148 409,69	43 151,17	0,00	323 431,95	514 992,81	8 589,88
Wartość netto środków trwałych na początek roku	854,17	147 520,96	1 600,00	0,00	14 536,57	164 511,70	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec roku	854,17	140 303,14	2 329,64	0,00	6 333,66	149 820,61	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto  
główny księgowy2022.03.28  
rok, miesiąc, dzieńSpomocznica  
INSPEKTOR

mgr Barbara Borycka

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W GOGOLINIEmgr Aneta Kwaśnik  
kierownik jednostki

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w wieczyste użytkowanie	Powierzchnia (ha)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2	Wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa	Powierzchnia (ha)	0,07	0	0	0,07
		Wartość (zł)	245,25	0	0	245,25

GLÓWNA KSIĘGOWA

.....mgr Anna Otto.....  
główny księgowy

2022.03.28  
rok, miesiąc, dzień

*Sponsduita*  
INSPEKTOR  
mgr Barbara Borycka

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W GOGOLINIE

.....mgr Aneta Kopce.....  
kierownik jednostki

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 3  
im. Karlika i Karolinki w Gogolinie  
ul. Strzelecka 34, 47-320 Gogolin  
tel. 774666297

Tabela Nr 3

**Odpisy aktualizacyjne należności**

lp	Nazwa jednostki	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Publicz. Przedsz. nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie	Należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

.....mgr Anna Otto.....  
główny księgowy

2022.03.28  
rok, miesiąc, dzień

*Sponsduita*  
INSPEKTOR  
mgr Barbara Borycka

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W GOGOLINIE

.....mgr Aneta Kopce.....  
kierownik jednostki

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	0	0	0	0	0
2	-	0	0	0	0	0
3	-	0	0	0	0	0
4	-	0	0	0	0	0
5	-	0	0	0	0	0
<b>OGÓLEM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

główny księgowy

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 3  
im. Karlika i Karolinki w Gogolinie  
ul. Strzelecka 34, 47-320 Gogolin  
tel. 774666297

2022.03.28  
rok, miesiąc, dzień

sprowadziła  
INSPEKTOR

mgr Barbara Borycka

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W GOGOLINIE

mgr Aneta Kopeć  
kierownik jednostki

Tabela Nr 5

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
	Publiczne Przedszkole Nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie	0	0
<b>OGÓLEM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

główny księgowy

2022.03.28  
rok, miesiąc, dzień

sprowadziła  
INSPEKTOR  
mgr Barbara Borycka

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W GOGOLINIE

mgr Aneta Kopeć  
kierownik jednostki

Tabela Nr 6

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Ekwiwalenty za urlop	Odprawy z tytułu końca kadencji
1.	Publiczne Przedszkole Nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie	0,00	4 726,70	574,54	0,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0,00</b>	<b>4 726,70</b>	<b>574,54</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

główny księgowy

2022.03.28  
rok, miesiąc, dzień

spomocnik  
INSPEKTOR

mgr Barbara Borycka

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W GOGOLINIE

mgr Anita Kopeć  
kierownik jednostki

Tabela Nr 7

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.**

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Publiczne Przedszkole Nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie	0,00	0,00	0,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto  
główny księgowy

2022.03.28  
rok, miesiąc, dzień

spomocnik  
INSPEKTOR

mgr Barbara Borycka

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W GOGOLINIE

mgr Anita Kopeć  
kierownik jednostki